

SEMINARIO

SEMINARIO DE LAS CUESTIONES CONTROVERTIDAS DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

Vía internet en directo y en diferido

Es recomendable la conexión por cable a internet

Ponente

Don Antonio Martínez Alfonso

Técnico de la AEAT y Doctor en Ciencias Empresariales

Objetivo

Analizar durante 4 sesiones de tres horas y de forma eminentemente práctica las cuestiones controvertidas del Impuesto sobre Sociedades.

En cada clase se destinarán mediante un foro, los últimos 15 minutos a responder las dudas y consultas que puedan surgir en relación a los aspectos de la liquidación del IS y sus cuestiones contables relacionadas con la misma.

Programa

1. La obligación de declarar en las entidades sin fines lucrativos y en las entidades parcialmente exentas. Asociaciones deportivas, culturales, etc.
2. Análisis de las amortizaciones
 - Aplicación práctica de la tabla de amortización
 - Supuestos de libertad de amortización
 - Análisis fiscal de las amortizaciones contabilizadas en ejercicios posteriores al devengo de las mismas
 - Los ajustes a realizar en materia de amortizaciones, en función del método de amortización elegido
 - La amortización de los intangibles
3. Análisis de los deterioros de valor de los elementos patrimoniales
4. Análisis mediante casos prácticos de la deducibilidad de determinados gastos. Art. 15 LIS
5. Modificaciones en materia de imputación temporal
 - Diferimiento en el tiempo de la integración en la base imponible de las rentas
 - Otros criterios de imputación temporal
 - Operaciones a plazos
6. Operaciones vinculadas
 - Obligación de declaración y obligaciones de documentación en relación con las mismas
 - Análisis de las principales operaciones en el ámbito socio-Sociedad
7. Las reducciones de la base imponible. Estudio y análisis de la regulación de la reserva de capitalización y la reserva de nivelación
8. Tratamiento de la compensación de bases imponibles negativas
 - Limitación cuantitativa en el 70 por cien
 - Compensación de BI por la adquisición de entidades inactivas o cuasi-inactivas
 - Últimos pronunciamientos jurisprudenciales
9. Tratamiento de la doble imposición
 - Artículo 21 de la LIS. Exención de las rentas financieras por dividendos y rentas por transmisión de participaciones
10. El tipo de gravamen
 - Aplicación del tipo de gravamen reducido del 15 por ciento a las entidades de nueva creación
 - Cuadro de tipos de gravamen
11. Análisis de las deducciones e incentivos en ley
12. Estudio del régimen de las entidades de reducida dimensión
 - La reserva de nivelación de bases imponibles
 - Casos prácticos
 - Consultas y últimos pronunciamientos aplicables
13. Efectos en entidad que tiene locales arrendados y concede una moratoria, suspensión o condonación en el pago del alquiler
 - ¿Cuándo deberá declarar estos ingresos?
 - Análisis tanto en sede del arrendador como en sede del destinatario
 - Efectos derivados del COVID-19
14. Novedades en la liquidación del IS para el año 2020



Envíe por email a info@servidar.com ☒ o fax **912 184 249**

Nuestro teléfono ☎ **912 184 798** y vía web www.servidar.com

Seminario

Seminario de las cuestiones controvertidas del Impuesto sobre Sociedades

- **Fechas:** 13, 20, 27 de mayo y 3 de junio 2021. Total 12 horas
- **Lugar:** Videoconferencia vía internet en directo y diferido durante 3 meses
- **Horario:** 16.30 a 19.30 horas, una hora menos en Canarias
- **Importe, precio especial para Vd.: 128 €**

Apellidos _____ Nombre _____

Empresa _____ CIF _____ Cargo _____

Calle _____

CP _____ Localidad _____ Provincia _____

Tel _____ Fax _____ e-mail _____

Email para envío de factura _____

Email para envío de publicidad _____

FORMA DE PAGO

- Por transferencia a la cuenta de la **Caixa N.º** ES83 2100 5192 3722 0016 1815

Por favor, indicar en la transferencia nombre del asistente y teléfono

- Talón nominativo a nombre de Escuela de Negocios DAR a enviar por correo

- Cargo en cuenta N.º _____

- Tarjeta: N.º _____ Vto.: _____

PROTECCIÓN DE DATOS: le informamos que los datos personales y dirección de correo electrónico del interesado, serán tratados bajo la responsabilidad de ESCUELA DE NEGOCIOS DAR S.L.U para el envío de comunicaciones sobre nuestros productos y servicios y se conservarán mientras exista un interés mutuo para ello. Los datos no serán comunicados a terceros, salvo obligación legal. Le informamos que puede ejercer los derechos de acceso, rectificación, portabilidad y supresión de sus datos y los de limitación y oposición a su tratamiento dirigiéndose por Email:info@servidar.com

Escuela de Negocios DAR, SLU – B35578673 -Avda. Escaleritas, 52 C Local 37 A - 35011 Las Palmas de Gran Canaria